

Auditoría:  RISARALDA Sentimiento de Todos	Página 11 Gobernación de	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION
Versión: 3		Vigencia : 08 2013



Gobernación de **RISARALDA**

Sentimiento de Todos

INFORME DE GESTION CONTROL INTERNO JUNIO 2023

MARIA NANCY ESCOBAR MORALES
*Asesora Control Interno
Gobernación de
Risaralda*

Auditoría: Página 11  Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos 	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

INTRODUCCIÓN

Para la vigencia 2023 la Oficina Asesorade Control Interno del Departamento de Risaralda, tiene como objetivo cumplir en lo relacionado con el desarrollo de las actividades encomendadas y enmarcadas dentro de lo que comprende el reto de desarrollar la dimensión séptima del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, en lo que corresponde a la tercera línea como evaluación independiente y donde esta dimensión agrupa un conjunto de políticas, o prácticas e instrumentos que tienen como propósito permitirle a la organización realizar las actividades que la conduzcan a lograr los resultados propuestos y a materializar las decisiones plasmadas en su planeación institucional, en el marco de los valores del servicio público.

La nueva estructura del MECI busca una alineación a las buenas prácticas de controlreferenciadas desde el Modelo COSO, razón por la cual la estructura del MECI se fundamenta en cinco componentes, a saber: **1) Ambiente de Control; 2) Administración del Riesgo; 3) Actividades de Control; 4) Información y Comunicación y, 5) Actividades de Monitoreo.** Esta estructura está acompañada de un esquema de asignación de responsabilidades y roles para la gestión del riesgo yel control, el cual se distribuye en diversos servidores de la entidad

El Control Interno es la clave para asegurar razonablemente que las demás dimensiones de MIPG cumplan su propósito. Dentro de las líneas de defensa; Control Interno se encuentra ubicada en la tercera línea y es ahí donde se da inicio a la evaluación independiente a través de las auditorías internas basadas en riesgos.

La función de la auditoría interna, a través de un enfoque basado en el riesgo, proporcionará aseguramiento objetivo e independiente sobre la eficacia del gobierno, gestión de riesgos y control interno a la alta dirección de la entidad, incluidas las maneras en que funciona la primera y segunda línea de defensa.

En este orden de ideas señor Gobernador doctor. Víctor Manuel Tamayo Vargas, presento el informe de gestión de la Oficina Asesora de Control Interno período enero – junio de 2023

Auditoría:  Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

1 PLAN ANUAL DE AUDITORIA: Con la aprobación del Plan Anual de Auditorías, la Oficina Asesora de Control Interno del Departamento de Risaralda, programó para la vigencia 2023 un total de 24 auditorías como se relaciona en el siguiente cuadro y con un avance de ejecución del 46% sobre el total de las auditorías programadas logrando una cobertura representativa dentro de los procesos que integran la Administración Departamental, esto acompañado de un grupo de auditoras (es) que con su capacidad y experiencia profesional vienen realizando la ejecución de cada una de ellas acuerdo al cronograma de auditorías planteado para la vigencia.

AUDITORIA INTERNA 2023 (Proceso/Actividad/Área/Otro)	% Avance Auditoria
Seguimiento al Desarrollo y Funcionamiento del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG seguimiento crear auditoria.	0%
Evaluación y Seguimiento A La Gestión Del Riesgo. (Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital)	95%
Auditoría a la Gestión de la Gobernabilidad	100%
Auditoría ejecución al Cumplimiento del Ordenamiento Jurídico de Presupuesto Participativo Ley Estatutaria 1757/2015, Ordenanza 004 del 19 de marzo de 2020, Decreto 498 de 2020.	10%
Auditoría al Proceso de los Sistemas de Información de la Secretaría de Salud.	100%
Auditoria ejecución de los recursos del SGP, del presupuesto del Departamento de Risaralda.	100%
Auditoria Proceso de Elaboración y Liquidación de la Nómina Educación y Nivel Central	0%
Seguimiento al Proceso de Control Interno Disciplinario	0%
Auditoría al Sistema de Gestión Ambiental de Administración Departamental	100%
Auditoría al proceso de Contratación, Supervisión e Interventorías. (Ley 80/1993, Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011)	90%

<p>Auditoría: Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p> 	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</p>

<p>Auditoría de cumplimiento del Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo. SG-SST. (Decreto 1072 de 2015 artículo 2.2.4.6.29).</p>	<p>0%</p>
<p>Auditoría al cumplimiento de las Ordenanzas.</p>	<p>0%</p>
<p>Auditoría al Proceso Gestión Documental</p>	<p>50%</p>
<p>Auditoría al Proceso Atención al Ciudadano</p>	<p>0%</p>
<p>Auditoría a la ejecución de los recursos asignados para la compra de predios, mantenimiento priorizados para la conservación del recurso hídrico. Ley 99 de 1993 y sus Decretos reglamentarios.</p>	<p>0%</p>
<p>Auditoría a la ejecución del programa Promoción de la Gestión Territorial Ambiental. Ley 1931 de 2019, Ley 2169 de 2022, Ordenanza 02 del 11 de marzo de 2022</p>	<p>0%</p>
<p>Auditoría al Subproceso Gestión de Ingresos y Fiscalización</p>	<p>0%</p>
<p>Auditoría a la ejecución al Subproceso Políticas Públicas Planeación</p>	<p>0%</p>
<p>Auditoría ejecución a los recursos al Subproceso Asesoría y Asistencia Técnica, Inspección, Vigilancia y Control Desarrollo Agropecuario</p>	<p>0%</p>
<p>Auditoría Gestión Gobierno Electrónico y Servicios Digitales</p>	<p>0%</p>
<p>Auditoría todo riesgo bienes muebles e inmuebles del Departamento de Risaralda</p>	<p>100%</p>
<p>Auditoría a la ejecución a los recursos asignados. Proyecto de construcción del Hospital Regional de Alta Complejidad (HRAC) Carolina Largarte - Nuestra Señora de los Remedios del Departamento de Risaralda; en los diferentes ciclos que lo integran.</p>	<p>100%</p>
<p>Auditoría a la Gestión del Desarrollo Económico</p>	<p>90%</p>
<p>Auditoría al subproceso Gestión de Paz Posconflicto y Grupos Vulnerables</p>	<p>0%</p>

Cumpliendo con lo citado en el Decreto Departamental No. 1096 del 16 de julio de 2018. En el siguiente cuadro se relaciona el avance que se tuvo con cada una de las auditorías programadas y el número de hallazgos que surgieron de cada una.

<p>Auditoría: Página 11  Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</p>

HALLAZGOS AUDITORÍAS 2023

No.	AUDITORIA INTERNA 2023 (Proceso/Actividad/Área/Otro)	% Avance Auditoria	# de Hallazgos de la Auditoría
3	Auditoría a la Gestión de la Gobernabilidad	100%	4
5	Auditoría al Proceso de los Sistemas de Información de la Secretaría de Salud.	100%	5
6	Auditoria ejecución de los recursos del SGP, del presupuesto del Departamento de Risaralda.	100%	0
9	Auditoría al Sistema de Gestión Ambiental de Administración Departamental	100%	8
21	Auditoría todo riesgo bienes muebles e inmuebles del Departamento de Risaralda	100%	6
22	Auditoría a la ejecución a los recursos asignados. Proyecto de construcción del Hospital Regional de Alta Complejidad (HRAC) Carolina Larrarte - Nuestra Señora de los Remedios del Departamento de Risaralda; en los diferentes ciclos que lo integran.	100%	5
2	Evaluación y Seguimiento A La Gestión Del Riesgo. (Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas. Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital)	95%	En proceso
10	Auditoría al proceso de Contratación, Supervisión e Interventorías. (Ley 80/1993, Ley 1150 de 2007, Ley 1474 de 2011)	90%	En proceso
23	Auditoría a la Gestión del Desarrollo Económico	90%	En proceso
13	Auditoría al Proceso Gestión Documental	50%	En proceso
4	Auditoría ejecución al Cumplimiento del Ordenamiento Jurídico de Presupuesto Participativo Ley Estatutaria 1757/2015, Ordenanza 004 del 19 de marzo de 2020, Decreto 498 de 2020.	10%	En proceso

Auditoría:  Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

2 ASIGNACION RECURSOS FUNCIONAMIENTO OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO: Para la vigencia 2023 se asigna el presupuesto para la oficina Asesora de Control Interno por un valor de **Quinientos ochenta y cinco millones ciento cuarenta y cuatro mil cuatrocientos treinta y seis pesos mcte \$585.144.436,00 el cual corresponde al siguiente proyecto:**

NOMBRE PROYECTO: Fortalecimiento del Sistema del Control Interno de la Administración sus Entidades Descentralizadas y los Municipios de 4ª, 5ª y 6ª Categoría del Departamento de Risaralda.

CODIGO DEL PROYECTO: 2021003660037

OBJETIVO GENERAL DEL PROYECTO: Mejorar el Sistema de Control Interno de la Administración Central de la Gobernación Risaralda y los Municipios de 4ª, 5ª y 6ª categoría.

Con la asignación de estos recursos en la vigencia, la Oficina Asesora de Control Interno asignó una parte de los recursos para contratar los servicios profesionales de siete (7) auditores y un contratista de apoyo técnico; cuyo fin es llevar a cabo el desarrollo de las auditorías programadas para la vigencia 2023, y las demás actividades inherentes para el desarrollo de las actividades de la Oficina Asesora de Control Interno.

2. FORTELECIMIENTO DEL CONTROL INTERNO TERRITORIAL: Como parte de la gestión que adelanta la Oficina Asesora de Control Interno, es el cubrimiento con los jefes de las oficinas de Control Interno de los Municipios y Entidades Descentralizadas del orden Departamental, orientado estos encuentros al fortalecimiento de las séptima dimensión, contando con la participación aproximadamente en este semestre de 62 funcionarios de los diferentes Municipios y entidades descentralizadas mediante la realización de dos (2) capacitaciones en los diferentes temas relacionados con la séptima dimensión y la tercera línea como evaluador independiente.

Durante este semestre se logra un mayor avance en la estructuración del Sistema de Auditorías Internas Basadas en Riesgos (SAI) IJurídica través de la gestión de la Oficina Asesora de Control Interno la Sistematización de las auditorías internas como un avance en la administración, custodia y para la toma de decisiones con la información que surge en cada una de

<p>Auditoría: Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</p>

las auditorías que son ejecutadas en la Oficina Asesora de Control Interno. De igual manera este aplicativo es suministrado a los Municipios no certificados del Departamento de Risaralda, como parte del fortalecimiento institucional.

3. **PROGRAMA DE AUDITORIA:** Con la aprobación del Plan Anual de Auditorías, la oficina realizó la programación de las auditorías obteniendo un resultado de cumplimiento del 46% durante la vigencia 2023. Dichas auditorías fueron asignadas a cada uno de los auditores que fueron contratados en la Oficina Asesora de control Interno, con fin de dar inicio a su ejecución.

4. **PLANES DE MEJORAMIENTO:** Los Planes de mejoramiento y observaciones surgen durante el desarrollo de la auditoría, donde se identifica una debilidad e incumplimiento al proceso que se tiene implementado dentro de la entidad. Para la vigencia 2023 se inició con el reporte de 35 planes de mejoramiento institucionales. Para los planes de mejoramiento por procesos se inicia la vigencia con 34 planes y al corte del primer semestre del 2023 se han terminado 6 planes, lográndose un gran avance en el cumplimiento y seguimiento de cada uno de acuerdo a las acciones de mejora propuestos por la dependencia auditada.

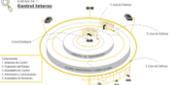
5. **FORMULARIO UNICO REPORTE DE AVANCE DE LA GESTIÓN – FURAG:** Uno de los objetivos del Modelo Integrado de Planeación y Gestión MIPG, es una herramienta de administración pública poderosa, diseñada para facilitar la gestión pública y mejorar el control interno por medio la armonización del MECI Y MIPG. Por lo anterior se han efectuado las evaluaciones de conformidad los lineamientos y exigencias de la herramienta FURAG, la cual permite apreciar el grado de avance del desarrollo institucional de los aspectos de MIPG en la entidad.

Por su parte la Oficina Asesora de Control Interno realiza las evaluaciones independientes obedeciendo al cumplimiento del Plan Anual de Auditorías aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para la vigencia de 2021, en el cual ha sido elaborado de acuerdo con los criterios definidos por la Función Pública y que incorpora los roles establecidos en el Decreto No. 648 de 2017 para que ejerzan su actividad las oficinas de control interno. Reflejándose un avance en el índice de desempeño de Interno de **89.9**

Auditoría:  Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos	DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION
Versión: 3	Vigencia : 08 2013

En la medida en que se han venido desarrollando las metodologías y se han presentado por el Departamento Administrativo de la Función Pública-DAFP, también se han venido ajustando los procesos y procedimientos con los que opera la Oficina Asesora de Control Interno.

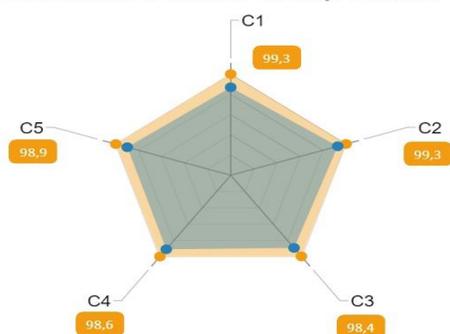
RESULTADO DESARROLLO MECI ENERO-JUNIO 2023 ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Nombre de la Entidad:		DEPARTAMENTO DE RISARALDA	
Periodo Evaluado:		ENERO A JUNIO VIGENCIA 2023	
		Estado del sistema de Control Interno de la entidad	100%
Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno			
¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Si / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	Si	Una vez verificada cada uno de los componentes que integran el autodiagnostico para este caso el departamento de Risaralda se evidencia que cumple y se aplica los procesos establecidos para cada una de las areas, que hacen parte de la entidad	
¿Es efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	Si	Si, toda vez que se realizan las evaluaciones y seguimiento en los tiempos requeridos permitiendo que se identifiquen las posibles debilidades y posteriormente atender o sugerir las correcciones que sean necesarias dentro de los seguimientos realizados en el menor tiempo posible.	
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (Líneas de defensa)	Si	Si, se encuentran totalmente identificadas y cada una cumple y ejecuta su rol dentro de la entidad.	
Componente	¿se esta cumpliendo los requerimientos ?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicacion de las Debilidades y/o Fortalezas encontradas en cada componente
AMBIENTE DE CONTROL	Si	100%	
EVALUACION DEL RIESGO	Si	100%	
ACTIVIDADES DEL CONTROL	Si	100%	
INFORMACION Y COMUNICACION	Si	100%	
ACTIVIDADES DE MONITOREO	Si	100%	

Resultados Medición del Desempeño Institucional MECI

II. Índices de desempeño de los componentes MECI

● Valor máximo de referencia ● Puntaje consultado

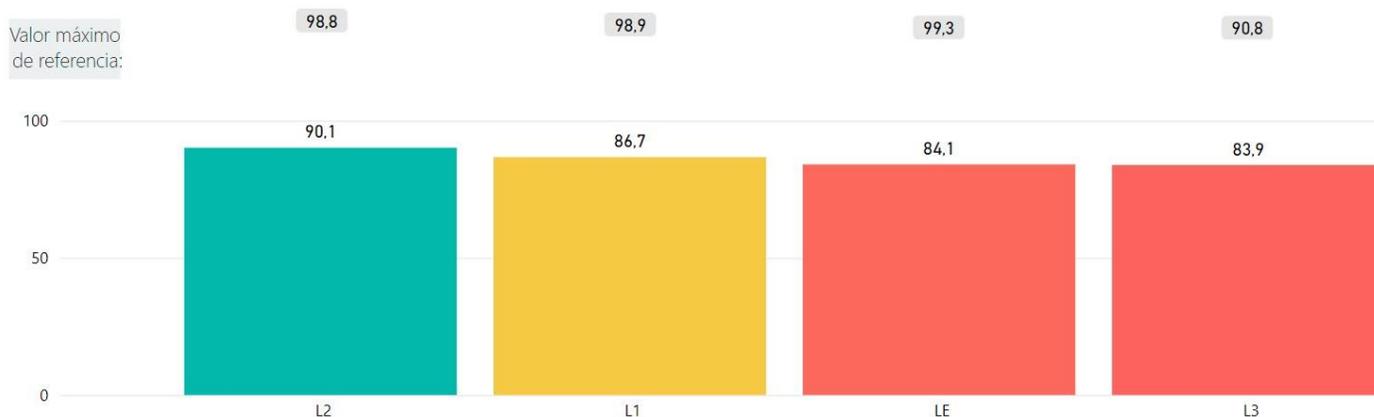


Dimensión	Puntaje consultado	Valor máximo de referencia
C1: CONTROL INTERNO: Ambiente propicio para el ejercicio del control	86,3	99,3
C2: CONTROL INTERNO: Evaluación estratégica del riesgo	92,1	99,3
C3: CONTROL INTERNO: Actividades de control efectivas	88,1	98,4
C4: CONTROL INTERNO: Información y comunicación relevante y oportuna para el control	89,8	98,6
C5: CONTROL INTERNO: Actividades de monitoreo sistemáticas y orientadas a la mejora	89,1	98,9

Nota1: Para las consultas por entidad el puntaje máximo corresponde al puntaje máximo del grupo par, para las demás consultas corresponde al puntaje máximo general.

Nota2: Para los Concejos y Personerías de municipios de categorías 5 y 6, las secciones II, III y IV no aplican.

III. Índices de desempeño de las líneas de defensa



Nota: Los colores en este gráfico no representan un alto o bajo desempeño, sino un ranking de las líneas de defensa a partir de los puntajes de la consulta.

Id índice	Descripción
LE	CONTROL INTERNO: Línea Estratégica
L1	CONTROL INTERNO: Primera Línea de Defensa
L2	CONTROL INTERNO: Segunda Línea de Defensa
L3	CONTROL INTERNO: Tercera Línea de Defensa

<p>Auditoría: Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</p>

Índice Control Interno -2021



Este informe fue consultado por entidad. Si la entidad hace parte de la Base Ejecutiva, el promedio corresponde al promedio del sector o al que corresponde, en otro caso, corres...

RESULTADO 2021: ÍNDICE CONTROL INTERNO
DEPARTAMENTO DE RISARALDA: 89.9

Maria Nancy Escobar Morales
MARIA NANCY ESCOBAR MORALES
 Asesora de Control Interno

<p>Auditoría: Página 11 Gobernación de RISARALDA Sentimiento de Todos</p>	<p>DEPARTAMENTO DE RISARALDA Despacho del Gobernador EVALUACIÓN INDEPENDIENTE INFORME DE GESTION</p>
<p>Versión: 3</p>	<p>Vigencia : 08 2013</p>